

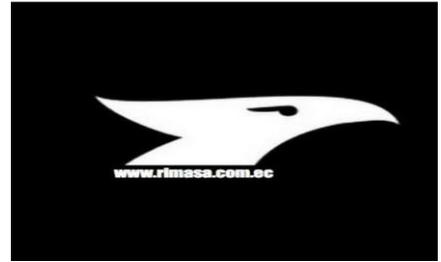
**RIMASA SA**

**2016**

---

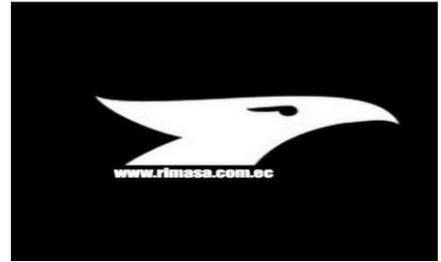
**REPORTE FINANCIERO**

INCLUYE: Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros

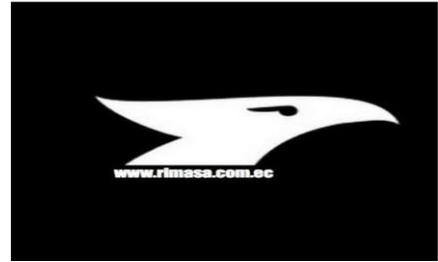


## **INDICE**

<b>ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>4</b>
Estado de Situación Financiera.....	4
Estado de Resultados Integrales.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	6
Estado de Flujo de efectivo .....	7
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>8</b>
1. Información General.....	8
2. Bases de la Presentación .....	8
3. Políticas Contables Significativas.....	8
3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo .....	8
3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales.....	8
3.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar .....	8
3.4 Impuestos .....	8
3.5 Beneficios a los Empleados .....	9
3.6 Reconocimiento de Ingresos .....	9
3.7 Reconocimiento de Costos y Gastos .....	9
4 Estimaciones y Juicios Contables.....	9
<b>DESGLOSE DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>	<b>10</b>
5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo .....	10
6 Inventario .....	10



7	Activos Por Impuestos Corrientes .....	10
8	Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes .....	10
9	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio .....	10
10	Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados .....	11
11	Capital .....	11
12	Reserva de Legal .....	11
13	Resultados Acumulados .....	11
14	Ingresos .....	12
15	Costo de Venta .....	12
16	Otros Gastos .....	12
17	Conciliación Tributaria .....	13
18	Garantías .....	13
19	Precios de transferencia .....	14
20	Partes relacionadas .....	14
21	Eventos subsecuentes .....	14

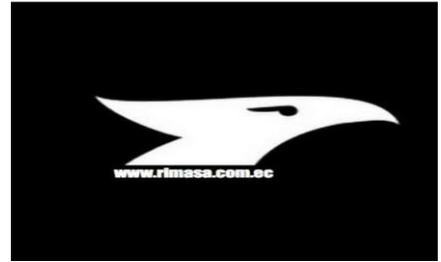


## ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2016

	<b>2016</b>
<b>ACTIVO</b>	
<b>Activo Corriente</b>	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.640,59
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (IVA)	389,94
Credito tributario a favor de sujeto pasivo (RENTA)	718,40
Inventarios	7.012,56
Gastos Pagados Por Anticipado	0,00
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>10.761,49</b>
<b>Activo No corriente</b>	
Propiedades, Planta y Equipo	0,00
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>10.761,49</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Corriente</b>	
Cuentas y Documentos Por Pagar Comerciales	8.212,35
Impuesto a La Renta Por Pagar	246,06
Beneficios a Los Empleados	306,75
Pasivos por Ingresos Diferidos	0,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>8.765,16</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>	
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	0,00
Cuentas y Documentos Por Pagar Accionistas	0,00
<b>Total Pasivo No corriente</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8.765,16</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Capital Suscrito o Asignado	800,00
Reserva Legal	108,76
<b>Reusltados Acumulados</b>	
(-) Perdidas Acumuladas	-
Resultado del Periodo	1.087,57
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.996,33</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>10.761,49</b>



## Estado de Resultados Integrales

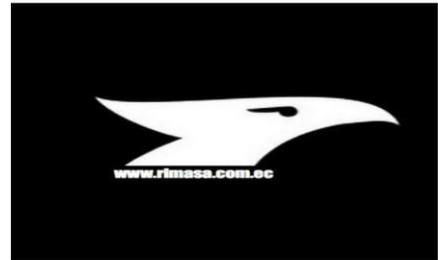
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

	<u>2016</u>
<b>INGRESOS</b>	
<i>Ventas Netas</i>	78.034,12
<b>Total Ingresos</b>	<u>78.034,12</u>
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>	7.012,16
<b>Utilidad Bruta</b>	<u>71.021,96</u>
<b>GASTOS</b>	
<i>Gastos por Transporte</i>	63.765,85
<i>Gastos por Depreciación</i>	0,00
<i>Otros Gastos</i>	5.615,73
<i>Gastos Financieros y Otros No Operacionales</i>	0,00
<b>Total Gastos</b>	<u>69.381,58</u>
<b>Utilidad Antes de Partic. Trab. E Imp. A La Renta</b>	<u>1.640,38</u>
<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>	(246,06)
<i>(-) Impuesto a la Renta</i>	(306,75)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<u>1.087,57</u>



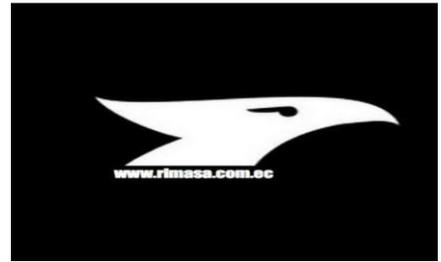
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de diciembre del 2016

<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>									
<b>EN CIFRAS COMPLETAS US\$</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>	<b>PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES</b>	<b>OTROS</b>			<b>RESULTADOS DEL</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
				<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO</b>	
	<b>301</b>	<b>302</b>	<b>303</b>	<b>30401</b>	<b>30502</b>	<b>30602</b>	<b>30701</b>	<b>30702</b>	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	800,00	-	-	108,76	-	-	1.087,57	-	1.996,33
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	800,00	-	-	-	-	-	-	-	800,00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>					-				-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	-	-	-	108,76	-	-	1.087,57	-	1.196,33
<i>Aumento (disminución) de capital social</i>	-								-
<i>Dividendos</i>									-
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>				-			-		-
<i>Otros cambios (detallar)</i>				108,76	-	-		-	108,76
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida de ejercicio)</i>	-			-			1.087,57	-	1.087,57



Estado de Flujo de efectivo  
Al 31 de diciembre del 2016

	<i>Saldos Balance (En USD\$)</i>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>9.087,72</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8.178,96</b>
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	<i>78.034,12</i>
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	<i>78.034,12</i>
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>1.199,79</b>
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	<i>1.199,79</i>
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	<i>-</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>(71.054,95)</i>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	<i>-</i>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>908,76</b>
<i>Aporte en efectivo por aumento de capital</i>	<i>800,00</i>
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	<i>108,76</i>
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>
<i>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</i>	<i>-</i>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9.087,72</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9.087,72</b>



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016

---

### 1. Información General.

La Compañía SERVICIOS LOGÍSTICOS "RIMASA" S.A., fue constituida bajo las leyes ecuatorianas el 14 de junio del 2016. Su objetivo principal es dedicarse a ALMACENAMIENTO Y ACTIVIDADES DE APOYO AL TRANSPORTE; así como también podrá comprender las etapas o fases de COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN, ASESORAMIENTO de la actividad antes mencionada., este objeto se encuentra encuadrado en lo dispuesto al Clasificador Internacional Industrial Único (CIU); podrá realizar también actividades afines o conexas con su objeto principal. Su domicilio y actividad principal se ubican en ubicada en la Ciudadela: LA PERLA primera etapa, SECTOR MUCHO LOTE 2 AV. NARCISA DE JESUS Numero: MZ.6039 VILLA I, en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Su número de RUC es el 0992976063001.

### 2. Bases de la Presentación

Los estados financieros y sus adjuntos son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda principal de curso legal en Ecuador

### 3. Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las Principales Políticas Contables:

#### 3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se puedan efectivizar a corto plazo.

#### 3.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales

Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por realización, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen pendientes de recaudación. Se clasifican como corrientes a excepción de aquellas cuya realización se haya pactado a un plazo mayor a doce meses contados a partir de la fecha de los presentes Estados Financieros.

#### 3.3 Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Corresponden a obligaciones registradas a su valor razonable y se clasifican como pasivo corriente a excepción de aquellas que serán canceladas en un plazo mayor a 12 meses contados a partir de la fecha de los presentes estados financieros.

#### 3.4 Impuestos

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la Renta por pagar corriente y el Impuesto Diferido:



- Impuesto corriente. - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- Impuesto Diferido. – Se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

### 3.5 Beneficios a los Empleados

- Sueldos, Salarios y contribuciones a la Seguridad Social. - Corresponden a Beneficios que se reconocerán como gastos y serán cancelados a los empleados a corto plazo en retribución a los servicios recibidos.
- Participación de Trabajadores. - En concordancia con las disposiciones legales vigentes a la fecha de los presentes Estados Financieros, la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores que se calcula en la tasa del 15% sobre las utilidades contables

### 3.6 Reconocimiento de Ingresos

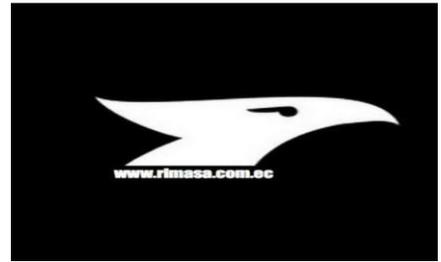
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

### 3.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

## 4 Estimaciones y Juicios Contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.



## DESGLOSE DE LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 5 Efectivo Y Equivalentes de Efectivo

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Caja	0,00
Banco Internacional Cta. Cte. # 100-063966-7	2.640,89
<b>TOTAL</b>	<b>2.640,89</b>

### 6 Inventario

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Inventario	7.012,56
<b>TOTAL</b>	<b>7.012,56</b>

### 7 Activos Por Impuestos Corrientes

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Credito Tributario IVA	389,94
Iva sobre compra	0,00
Credito Tributario Impuesto a la Renta	718,40
<b>TOTAL</b>	<b>1.108,34</b>

### 8 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

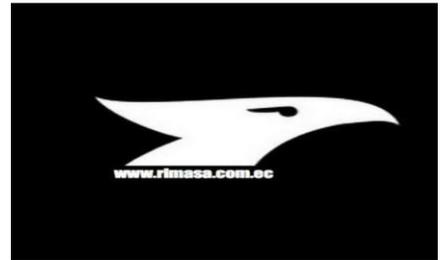
Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<u>Comerciales Relacionadas</u>	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales LP	5.368,65
<u>Comerciales No Relacionadas</u>	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales LP	2.843,70
<b>TOTAL</b>	<b>8.212,35</b>

### 9 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	306,75
<b>TOTAL</b>	<b>306,75</b>



10 Pasivos Corrientes Por Beneficio a los Empleados

*Se refiere al siguiente detalle:*

**dic-16**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Participacion de trabajadores</i>	246,06
<i>Decimo Tercer Sueldo</i>	0,00
<i>Decimo Cuarto Sueldo</i>	0,00
<i>11,15% Aportes Patronales I.E.S.S.</i>	0,00
<i>1% Secap y Iece</i>	-
<b>TOTAL</b>	<b>246,06</b>

11 Capital

*Se refiere al siguiente detalle:*

**dic-16**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Gomez Valarezo Camilo Jose</i>	40,00
<i>Valarezo Bentran Cecilia</i>	760,00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>

12 Reserva de Legal

*Se refiere al siguiente detalle:*

**dic-16**

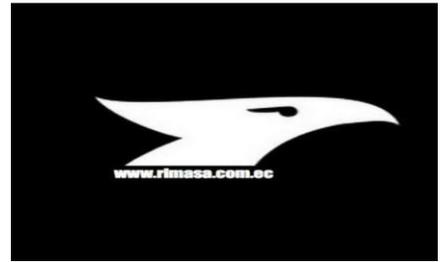
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Reserva Legal</i>	108,76
<i>Reserva Facultativa</i>	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>108,76</b>

13 Resultados Acumulados

*Se refiere al siguiente detalle:*

**dic-16**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Utilidades de Ejercicios Anteriores</i>	-
<i>(-) Pérdidas de Ejercicios Anteriores</i>	-
<i>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</i>	1.087,57
<b>TOTAL</b>	<b>1.087,57</b>



14 Ingresos

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	
<i>Gravadas con tarifa 14%</i>	
Ventas Netas Locales	855,00
<i>Gravadas con tarifa 0%</i>	
Ventas Netas Locales	77.179,12
<b>TOTAL</b>	<b>78.034,12</b>

15 Costo de Venta

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Productos Terminados	7.012,16
<b>TOTAL</b>	<b>7.012,16</b>

16 Otros Gastos

Se refiere al siguiente detalle:

<i>dic-16</i>	
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
Promoción y publicidad	0,00
Transporte	63.765,85
Combustibles y Lubricantes	0,00
Gastos de viaje	0,00
Gastos de gestión	0,00
Arrendamiento operativo	0,00
Suministros, Herramienta, Materiales y Repuestos	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0,00
Impuestos Contribuciones y Otros	0,00
Servicios Publicos	0,00
Instalacion, Organizacion y Similares	0,00
Otros gastos	5.615,73
<b>TOTAL</b>	<b>69.381,58</b>



17 Conciliación Tributaria

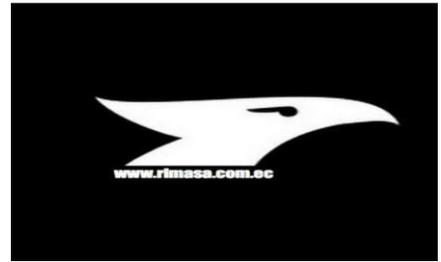
Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-16

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>1.640,38</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(246,06)
(-) 100% Dividendos Exentos	0,00
(-) 100% Otras Rentas Exentas	0,00
(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	0,00
(+) Gastos no Deducibles Locales	0,00
(+) Gastos Cuentas Incobrables, que exceden el límite del 1%	0,00
(+) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0,00
(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0,00
(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0,00
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0,00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0,00
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0,00
(+) Deducciones por leyes Especiales	0,00
(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	0,00
(-) Ajuste por Precio de Transferencia	0,00
(-) Deducción por incremento neto de empleados	0,00
(-) Deducción por Discapacitados	0,00
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>1.394,32</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%)	306,75
Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0,00
<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1.087,57</b>
<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>	
Impuesto Causado	306,75
<b>(Menos:)</b>	
Anticipo del Impuesto a la Renta	-
Retenciones del Impuesto a la Renta	(718,40)
<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>-411,65</b>

18 Garantías

La compañía al 31 de diciembre del 2016 no ha entregado garantías de ninguna índole.



#### 19 Precios de transferencia

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$3,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia. La compañía no requiere presentar dicho anexo.

#### 20 Partes relacionadas

Al 31 de diciembre del 2016, no se presentan transacciones con compañías relacionadas.

#### 21 Eventos subsecuentes

Entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos de carácter financieros o de otra índole, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.